



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «РЕД СОФТ» за 2022 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «Ред Софт»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ред Софт», далее по тексту – Общество, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), применяемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были

рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p>Отражение выпуска биржевых ценных бумаг</p> <p>В связи с существенным влиянием на годовую бухгалтерскую отчетность операций по размещению на бирже облигаций с целью привлечения денежных средств, данный вопрос является одним из наиболее значимых вопросов для нашего аудита.</p> <p>Информация об условиях выпуска облигаций раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (разделы 11 и 12).</p>	<p>В ходе аудита мы изучили условия выпуска биржевых ценных бумаг и проанализировали нефинансовые показатели, такие как обеспечение доступа к финансовой информации, процентной ставке по купону. Мы также проверили отсутствие просроченных платежей и наступления дефолта.</p>

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете эмитента за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет эмитента за 2022 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом эмитента за 2022 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации

является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита

Никонова Марина Викторовна

квалификационный аттестат аудитора № 03-000368
ОРНЗ 22006054214

Директор ООО «Аудиторская
фирма «ИНТЕРКОН»

Смагина Наталия Владимировна

квалификационный аттестат аудитора № 03-000146
ОРНЗ 22006097752

МП

«22» марта 2023 г.

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «Ред Софт»

ОГРН: 5147746028216

Место нахождения: 121205, г. Москва, территория Сколково инновационного центра, ул. Нобеля, д. 5, эт. 2, пом. 4

Независимый аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»

ОГРН: 1027700313464

Место нахождения: 127473, г. Москва, ул. Селезневская, д.32, этаж 3, кабинет 1, ч. 13

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 12006074351

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РЕД СОФТ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) г. Москва, тер. Сколково инновационного центра, ул. Нобеля, д. 5, этаж 2, пом. 4, 121205

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

По ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД 2 _____

по ОКПФ/ _____

ОКФС _____

по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710001		
17	03	2023
29926343		
9705000373		
62.01		
12300	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора Аудиторская Фирма "Интеркон", ООО

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____

ОГРН/ _____

ОГРНИП _____

7707124860
1027700313464

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Нематериальные активы	1110	220 800	276 386	236 701
4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	48 158	2 681	5 468
5	Основные средства в организации	1151	5 268	2 681	5 468
5	Право пользования активом	1152	19 098	-	-
5	Незавершенные вложения в арендованное имущество	1153	23 792	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	38 630	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
5	Прочие внеоборотные активы	1190	13 257	-	-
	Итого по разделу I	1100	282 215	317 697	242 169
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Запасы	1210	138	33	20
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 314	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	223 552	27 220	114 288
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	221 120	188 990	161 254
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	314 681	160 902	254 639
10	Прочие оборотные активы	1260	2 875	5 812	6 642
	Итого по разделу II	1200	769 680	382 957	536 843
	БАЛАНС	1600	1 051 895	700 654	779 012

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	176 000	176 000	176 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	72 792	72 792	72 792
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	233 494	152 593	153 022
	Итого по разделу III	1300	482 286	401 385	401 814
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1410	200 000	200 000	100 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
11	Прочие обязательства	1450	17 016	-	-
	Итого по разделу IV	1400	217 016	200 000	100 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	115 312	20 270	127 967
12	Кредиторская задолженность	1520	194 514	61 008	134 208
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
13	Оценочные обязательства	1540	38 180	17 991	15 023
12	Прочие обязательства	1550	4 587	-	-
	Итого по разделу V	1500	352 593	99 269	277 198
	БАЛАНС	1700	1 051 895	700 654	779 012

Руководитель

(подпись)

Анисимов М.В.

(расшифровка подписи)

" 17 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-П/К от 6 августа 1999 г. указанным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РЕД СОФТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	17	03 2023
По ОКПО	29926343	
ИНН	9705000373	
по ОКВЭД 2	62.01	
по ОКОПФ/ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
15	Выручка ⁵	2110	1 293 376	581 817
16	Себестоимость продаж	2120	(637 682)	(203 135)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	655 694	378 682
16	Коммерческие расходы	2210	(32 427)	(44 929)
16	Управленческие расходы	2220	(391 867)	(201 926)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	231 400	131 827
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
17	Проценты к получению	2320	3 111	8 148
18	Проценты к уплате	2330	(37 425)	(28 412)
19	Прочие доходы	2340	17 050	1 560
19	Прочие расходы	2350	(53 235)	(30 812)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	160 901	82 311
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	160 901	82 311

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	160 901	82 311
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Анисимов М.В.

(расшифровка подписи)

" 17 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РЕД СОФТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

		КОДЫ		
Форма по ОКУД		0710004		
Дата (число, месяц, год)	17 03 2023			
По ОКПО		29926343		
ИНН		9705000373		
по ОКВЭД 2		62.01		
по ОКОПФ/ОКФС	12300 16			
по ОКЕИ		384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ¹	3100	176 000	-	72 792	-	153 022	401 814
<u>за 2021 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	82 311	82 311
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	82 311	82 311
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(82 740)	(82 740)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(80 000)	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	3228	-	-	-	-	(2 740)	(2 740)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ²	3200	176 000	-	72 792	-	152 593	401 385
за 2022 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	160 901	160 901
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	160 901	160 901
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(80 000)	(80 000)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(80 000)	(80 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ³	3300	176 000	-	72 792	-	233 494	482 286

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. ¹	Изменения капитала за 2021 г. ²		На 31 декабря 2021 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	401 814	82 311	(82 740)	401 385
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	401 814	82 311	(82 740)	401 385
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	153 022	82 311	(82 740)	152 593
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	153 022	82 311	(82 740)	152 593
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ¹
Чистые активы	3600	482286	401384	401814

Руководитель

(подпись)

Анисимов М.В.

(расшифровка подписи)

" 17 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств
за 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РЕД СОФТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
По ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710005		
17	03	2023
29926343		
9705000373		
62.01		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 127 981	667 417
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 109 364	655 414
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	-	-
возврат выданных обязательств	4115	1 210	10 308
субсидия	4116	15 532	1 500
проценты по депозитам	4114	632	195
прочие поступления	4119	1 243	-
Платежи - всего	4120	(942 122)	(502 367)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(185 901)	(213 859)
в связи с оплатой труда работников	4122	(703 497)	(219 331)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 755)	(4 674)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
НДС свернуто/уплачено	4125	(8 896)	(14 863)
выдача обязательств	4126	(4 370)	(16 300)
выплата купонного дохода	4127	(32 906)	(24 678)
оплата штрафов по хоз.договорам	4128	(53)	(-)
прочие платежи	4129	(3 744)	(8 662)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	185 859	165 050

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	52 755	102 297
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	50 000	87 264
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 755	15 033
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(90 511)	(272 477)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(47 011)	(118 847)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(43 500)	(153 630)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(37 756)	(170 180)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	97 165	98 148
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	97 165	98 148
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Платежи - всего	4320	(91 489)	(186 755)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(80 000)	(80 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 720)	(106 755)
прочие платежи	4329	(4 769)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 676	(88 607)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	153 779	(93 737)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	160 902	254 639
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	314 681	160 902
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


Анисимов М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 17 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду



**Общество с ограниченной ответственностью «РЕД СОФТ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

г. Москва

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РЕД СОФТ», далее Общество.
ИНН 7905000373, КИП 773101001 (МИФНС №31 по г. Москва), ОГРН 5147746028216, дата регистрации 03.09.2014 года.
Юридический адрес: 121205, г. Москва, тер. инновационного центра Сколково, ул. Нобеля, дом №5, эт. 2 пом. 4.
Руководитель Общества: Генеральный директор Анисимов Максим Владимирович.
Главный бухгалтер Общества: Шкутте Елена Валериевна.
Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2022 составляет 265 человек, на 31.12.2021-184 человека, на 31.12.2020 -112 человек.

Размер уставного капитала: 176 000 000 (сто семьдесят шесть миллионов) рублей 00 копеек.

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения

ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС. Ред. 2): 62.01

Общество является российским поставщиком решений в области управления информацией, основанных на программном обеспечении с открытым исходным кодом. Создает структуры разработки и сопровождения общесистемного программного обеспечения на территории Российской Федерации, в том числе промышленных систем управления базами данных, операционных систем, систем поддержки функционирования хранилищ данных, систем управления знаниями, систем электронного документооборота. Является членом Ассоциации Разработчиков Программных Продуктов «Отечественный софт», членом НП «РУССОФТ». ООО «Ред Софт» в соответствии с Федеральным законом «Об инновационном центре «Сколково» внесено в реестр участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» (Участник проекта) за регистрационным номером 1122603 от 19.06.2019. В соответствии с Федеральным законом от 29.07.2017 № 216-ФЗ «Об инновационных научно-технологических центрах и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», ст. 145.1. НК РФ, 246.1. НК РФ участник проекта получает право на освобождение от обязанности налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость в течение десяти лет со дня получения статуса участника проекта, а также освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль. Однако в 4 квартале 2022 года общество утратило право на освобождение по налогу на прибыль, достигнув выручки свыше 1 000 000 000 рублей, но применяет ставку по налогу на прибыль 0% в соответствии с 321-ФЗ от 14.07.2022 (п.1.15 ст. 284 НК РФ, а также ведет расчет совокупного размера прибыли для контроля достижения базы по налогу на прибыль в размере 300 000 000 рублей в соответствии с приказом Минфина России от 28.05.2019 N 79н.

У Общества имеются обособленные подразделения, которые не выделены на отдельный баланс (г. Дубна, г. Тверь, г. Муром, г. Санкт-Петербург). Учет всех хозяйственных операций, начисление и выплата заработной платы ведет головное подразделение.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
<p>Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защита шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя)</p>	<p>ЛС3016495 от 17344Н от 12.07.2019, выдана Центром по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России</p>	<p>бессрочно</p>
<p>Деятельность по технической защите конфиденциальной информации</p>	<p>Л024-00107-00/00582181 от 28.11.2014 выдана Федеральной службой по техническому и экспортному контролю</p>	<p>бессрочно</p>
<p>Разработка и производство средств защиты конфиденциальной информации</p>	<p>Л050-00107-00/00583749 от 28.11.2014 выдана Федеральной службой по техническому и экспортному контролю</p>	<p>бессрочно</p>

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не было. Существенных рисков хозяйственной деятельности не имеется.

2. Учетная политика

В составе нематериальных активов учитываются:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных;
- имущественное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем;

исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданной самой организацией, определяется как сумма фактических расходов на их создание, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Приобретенные нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива, внесенного в счет вклада в уставный капитал признается его денежная оценка, согласованная учредителями организации, которая может быть определена на основе экспертной оценки.

Для целей бухгалтерского учета начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом в соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» в течение срока их полезного использования.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
 - ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получить экономические выгоды (доход).
- Начисление амортизации в бухгалтерском учете осуществляется путем накопления ее на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Согласно учетной политике переоценка производится один раз в 4 года на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка. Нематериальные активы разбиты на 3 группы:

- 1 группа- нематериальные активы, лицензии на неисключительное право по которым регулярно продаются организацией на основании сублицензионных договоров широкому кругу пользователей;
- 2 группа- нематериальные активы в виде товарных знаков;
- 3 группа-нематериальные активы, которые используются при оказании услуг, выполнении работ, создании новых продуктов, но лицензии по ним не продаются по сублицензионным договорам или если и имеются продажи, то сделки нерегулярны и несущественны. Переоценке подлежит только первая группа нематериальных активов.

На счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» обособленно учитываются расходы на НИОКР. После того, как все затраты на проведение исследований учтены на счете 08, они переносятся на счет 04 и учитываются в составе НМА.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- использование результатов научно-исследовательских работ может быть продемонстрировано.

При несоблюдении хотя бы одного из этих условий затраты на исследование и разработки учитываются в составе прочих расходов на счете 91.

Затраты списываются в разрезе каждого исследования, в расходах признаются: оплата труда работников, участвующих в разработке ПО, страховые взносы, оплата услуг сторонних организаций, участвующих в разработке (создании) ПО, прочие расходы.

Общество применяет положения стандарта ФСБУ 6/2020 "Основные средства" начиная с 01 января 2021 года. Общество не пересчитывало сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а одновременно скорректировало балансовую стоимость основных средств на начало 2021 года (альтернативный метод). В бухгалтерском учете активы стоимостью менее 100 000 рублей за единицу списываются одновременно по мере их ввода в эксплуатацию и признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации руководителем Общества организуется надлежащий контроль за их движением.

Общество для целей бухгалтерского учета выделяет группы основных средств:

- Офисное оборудование, включает мебель и компьютерную технику и оргтехнику

- недвижимость;

-транспортные средства;

Группой основных средств считается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств. Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Материалы отражаются в учете по фактической себестоимости. Стоимость приобретаемых материалов определяется исходя из суммы фактических затрат на их приобретение без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в стоимости материалов». Аналитический учет ТМЦ ведется по отдельным их наименованиям. Списание ТМЦ в производство в целях бухгалтерского учета осуществляется в момент передачи в эксплуатацию по средней себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019). К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на банковских счетах Общества, включая депозитные счета сроком до 3-х месяцев.

К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других фирм (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях сроком свыше 3 месяцев;
- прочие виды вложений, удовлетворяющие условиям п. 2 ПБУ 19/02.

Единицей учета финансовых вложений признается отдельный договор займа, договор долевого участия и т.п.

Финансовые вложения принимаются на учет по первоначальной стоимости, порядок определения которой установлен п. п. 9 — 15 ПБУ 19/02.

По долговому ценным бумагам и предоставленным займам расчет оценки по дисконтированной стоимости не производится (ПБУ 19/02 п. 23).

Установлен срок для предоставления отчетности по суммам, выданным в подотчет – 90 дней с момента выдачи. По окончании установленного срока работник обязан в течение трех рабочих дней отчитаться о произведенных расходах и сдать остаток подотчетной суммы в кассу организации. Расчеты по подотчетным суммам проводятся с использованием зарплатных карт сотрудников.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Для целей бухгалтерского учета начисление процентов по договорам займа и кредитным договорам осуществляется в соответствии с условиями договора. Задолженность по договорам займа и кредита, срок погашения которой свыше 12 месяцев отражается в составе долгосрочных обязательств, со сроком менее 12 месяцев - в составе краткосрочных обязательств.

Для целей бухгалтерского учета включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, а также размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором произведены указанные затраты. Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению или строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость актива и погашаются посредством начисления амортизации.

К дополнительным расходам по привлечению кредитов и займов относятся расходы, непосредственно связанные с их привлечением, а именно юридические и консультационные услуги, осуществление копировально-множительных работ, оплатой налогов и сборов в соответствии с требованиями действующего законодательства, проведением экспертиз, погребением услуг связи. К расходам, связанным с размещением и обслуживанием облигационных займов, относятся следующие виды расходов: вознаграждение, уплачиваемое за оказание услуг представителям владельцев облигаций; оплата за услуги по обслуживанию выпуска облигаций, оплата за допуск к размещению ценных бумаг, оплата за регистрацию программы облигаций, оплата вознаграждения за предоставление отчета по ценным бумагам, за поддержание ценных бумаг эмитента в списке, за услуги маркет-мейкера, вознаграждение за осуществление рейтинговых действий, комиссии за размещение, комиссия биржи, комиссия брокера и прочие.

Выручка от реализации определяется по мере выполнения работ, услуг, отгрузки товара покупателям и учитывается на счете 90.

Доходы, получаемые Обществом, когда это не является предметом деятельности Общества, относятся к прочим операционным доходам и отражаются на счете 91.

Штрафные санкции по хозяйственным договорам включаются в состав прочих доходов и расходов. Штрафные санкции по хозяйственным договорам начисляются по мере признания их контрагентами, либо исходя из вступивших в силу решений судебных органов.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного товара признается в бухгалтерском учете по мере готовности. Датой признания дохода в учете при этом признается дата подписанного Акта с Заказчиком, либо одностороннего Акта, если это предусмотрено Договором.

Прямые затраты текущего месяца учитываются на счете 20 «Основное производство» - это расходы, непосредственно связанные с производством работ или оказанием услуг, в разрезе элементов затрат. Косвенные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Данные расходы включаются в себестоимость конечного продукта путем отнесения их на счета аналитического учета счета 90 «Продажи», без отнесения на счет учета прямых затрат.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются следующие расходы:

- аренда и содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря;
- затраты на расходные материалы для оргтехники;
- амортизация основных средств, непосредственно не участвующих в процессе производства;
- затраты на оплату труда сотрудников, не участвующих в процессе производства продукции (работ, услуг), а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда (административно-управленческий персонал);
- расходы на услуги связи, кроме оплаты услуг связи по телефонам 8-800 (техподдержка);

- расходы по командировкам административного персонала;
- другие аналогичные по значению расходы.

На счете 44 «Расходы на продажу» отражаются следующие расходы:

- расходы на изготовление рекламной продукции общества (листовки, баннеры);
- расходы на участие в выставках, конференциях, прочих маркетинговых мероприятиях;
- расходы на публикацию информационных и рекламных материалов в сети интернет и СМИ;
- расходы за участие в электронных процедурах;
- расходы по аренде облачных сервисов для проведения обучения пользователей ПО;
- прочие рекламные расходы;

Если договором предусмотрено не только передача информационной системы и ее внедрение, но и полное сопровождение системы в течение какого-либо периода времени, работы по сопровождению выделяются из общей стоимости услуг с целью правильного формирования остатков НЗП. Доходы от оказания таких услуг признаются доходами текущего отчетного периода ежемесячно (или ежеквартально исходя из условий договора) в течение периода сопровождения, а расходы, относящиеся к услугам по сопровождению, также являются расходами текущего отчетного периода. Остатки НЗП оцениваются на конец каждого квартала.

Учет распределения и использования чистой прибыли не предусматривает создание фондов специального назначения. Выявленные ошибки исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Существенная ошибка — та, которая сама по себе или в совокупности с другими ошибками за отчетный период способна повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, если ее сумма составляет не менее 5 (пяти)% от суммы, отраженной в соответствующем разделе баланса (I «Внеоборотные активы», II «Оборотные активы», III «Капиталы и резервы», IV «Долгосрочные обязательства», V «Краткосрочные обязательства») за отчетный год. В «Отчете о финансовых результатах» ошибка признается существенной, если сумма ошибки составляет не менее 5 (пяти)% от показателя «Выручка» за отчетный год.

Согласно п. 9 ПБУ 22/2010 существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяет ФСБУ 25/2018.

По договору аренды недвижимого имущества от 25.11.2021, в котором Общество является арендатором, одновременно признаны на 01.01.2022 г. права пользования активом и обязательства по аренде (арендуемое помещение передано по акту приема-передачи 01.01.2022). Обязательство по аренде оценено Обществом как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих платежей определена путем дисконтирования их номинальных величин, дисконтирование произведено с применением ставки 11%.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2022г.	491 181	(215 122)	23 484	(79 065)	514 665	(294 187)
	за 2021г.	386 137	(149 542)	105 624			
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2022г.	373	(46)		(42)	373	(88)
	за 2021г.	104	(25)	269	(21)	373	(46)

В составе нематериальных активов отражены исключительные авторские права на программы для ЭВМ, базы данных (ПО для ЭВМ) и исключительные права на товарные знаки (товарный знак РЕДСОФТ, товарный знак ГЕМБАФЕЙС, товарный знак РЕДОС).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	364 539	360 555	254 661
в том числе:				
Товарные знаки	5121	374	374	104
Программы для ЭВМ	5122	364 165	360 181	254 557

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	127 225	49 161	49 741
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	127 225	49 161	49 741

В таблице приведена стоимость НМА с полностью погашенной стоимостью, которые продолжают использоваться в организации и приносят экономическую выгоду.

4. Результаты исследований и разработок

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2022 по статье «Результаты исследований и разработок»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2022 г	-	3 984	-	(3 984)	-
	за 2021 г	-	105 623	-	(105 623)	-
в том числе:						
СИП «Цифровая приемная»	за 2022 г	-	3 984	-	3 984	-
	за 2021 г	-	-	-	-	-
Цифровая платформа "Принудительное исполнение"	за 2022 г	-	-	-	-	-
	за 2021 г	-	33 315	-	(33 315)	-
Цифровой сервис «Взыскатель»	за 2022 г	-	-	-	-	-
	за 2021 г	-	72 308	-	(72 308)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2022 г	-	19 537	-	(19 500)	37
	за 2021 г	27	242	-	(269)	-
Товарный знак «РЕДОС М»	за 2022 г	-	37	-	-	37
	за 2021 г	-	-	-	-	-
РЕД АДМ	за 2022 г	-	11 700	-	(11 700)	-
	за 2021 г	-	-	-	-	-
РЕД КВАНТ	за 2022 г	-	7 800	-	7 800	-
	за 2021 г	-	-	-	-	-
Товарный знак «РЕДОС»	за 2022 г	-	-	-	-	-
	за 2021 г	27	242	-	(269)	-

Затраты на исследования учитываются в составе расходов на НИОКР по мере их проведения, формируя стоимость актива. Затраты на разработки проектов отражаются как нематериальные активы лишь в том случае, когда ожидается, что такие затраты принесут определенные экономические выгоды в будущем.

В 2022 году в качестве НМА разработана своими силами и принята к учету система интеллектуальных помощников «Цифровая приемная». Программный продукт система интеллектуальных помощников «Цифровая приемная», балансовая стоимость составляет 3 984, тыс. руб., введен в эксплуатацию 30.11.2022. 07 февраля 2023 года была подана заявка на регистрацию в Федеральной службе по интеллектуальной собственности.

Разработаны с привлечением сторонней организации:

- ПО «РЕД КВАНТ», балансовая стоимость составляет 7 800 тыс., руб., введен в эксплуатацию 30.09.2022, зарегистрирован в Федеральной службе по интеллектуальной собственности номер свидетельства 2022681072 от 09.11.2022

-ПО «РЕД АДМ», балансовая стоимость 11 700, тыс. руб., введен в эксплуатацию 30.09.2022, зарегистрирован в Федеральной службе по интеллектуальной собственности номер свидетельства 2022680722 от 07.11.2022.

Подана заявка в Федеральную службу по интеллектуальной собственности на регистрацию товарного знака «РЕДОС М».

Затраты на регистрацию товарного знака «РЕДОС М» в сумме 37 тыс. руб. включены в строку 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса.

Список ПО, внесенного в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных

№ п / п	Наименование ПО	Решение уполномоченного органа:	Класс ПО	Дата регистрации	Рег. номер ПО	Ссылка на реестр
1	РЕД ОС	Приказ Минкомсвязи России от 21.07.2017 №382	Операционные системы	23 Июля 2017	3751	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/112242/
2	Система управления базами данных «Ред База Данных»	Приказ Минкомсвязи России от 29.01.2016 №19	Системы управления базами данных	29 Января 2016	1	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/58191/
3	Ред Платформа	Приказ Минкомсвязи России от 28.03.2018 №136	Системы управления процессами организации	29 Марта 2018	4370	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/125933/
4	РЕДШЛЮЗ	Приказ Минкомсвязи России от 28.03.2018 №136	Серверное и связующее программное обеспечение, Информационные системы для решения специфических отраслевых задач, Системы управления процессами организации	29 Марта 2018	4312	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/125875/
5	РЕД Виртуализация	Приказ Минкомсвязи России от 31.08.2020 №429	Средства обеспечения облачных и распределенных вычислений, средства виртуализации и системы хранения данных	01 Сентября 2020	6929	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/190306/

6	СИП «Кadaстр»	Приказ Минцифры России от 30.12.2020 №799	Информационные системы для решения специфических отраслевых задач	30 декабря 2020	8434	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/219998/
7	Цифровая платформа «Принудительное исполнение»	Приказ Минцифры России от 20.09.2021 №983	Информационные системы для решения специфических отраслевых задач	20 сентября 2021	11458	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/418415/?sphrase_id=881193
7	Цифровой сервис «Взыскатель»	Протокол заседания экспертного совета от 27.12.21 №1735пр	Информационные системы для решения специфических отраслевых задач	30 декабря 2021	12418	https://reestr.digital.gov.ru/request/443840/?sphrase_id=994548
8	Средство мониторинга и управления «РЕД АДМ»	Протокол заседания экспертного совета от 19.12.22 №2088 пр	Средства мониторинга и управления	23 декабря 2022	16015	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/1234069/?sphrase_id=2667818
9						

5. Основные средства

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2022 по статье «Основные средства»

Наименование показателя	Период за 2022г.	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
		5352	(2 671)				(7 641)	34 678	(10 312)
			29 326						

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	3 481	(753)	1 871	(1 918)				5 352	(2 671)
в том числе:									
Офисное оборудование	5352	(2 671)	5 941	(3 354)				11 293	(6 025)
Право пользования активом (аренда)	3 481	(753)	1 871	(1 918)				5 352	(2 671)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	-	-	23 385	(4 287)				23 385	(4 287)
в том числе:									
за 2022г.	-	-	-	-				-	-
за 2021г.	-	-	-	-				-	-

Общество применяет положения стандарта ФСБУ 6/2020 "Основные средства" начиная с 01 января 2021 года. Основная доля объектов основных средств - офисное оборудование со сроком эксплуатации 25 месяцев. Общая сумма осуществленных капитальных вложений в основные средства в 2022 году составила 5 941 тыс. руб. - приобретены серверы, ноутбуки, компьютеры, мфу.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа признаки обесценения основных средств не установлены. Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
					принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	23 792	-	23 792
	5250	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе: ремонт арендуемого помещения	5241	за 2022г.	-	23 792	-	23 792
	5251	за 2021г.	-	-	-	-

Для осуществления уставной деятельности Общество арендует нежилые помещения по следующим адресам:

- г. Москва, ул. 5-я Ямского Поля, 5, стр. 1, общей площадью 795,6 м2;

- г. Тверь, ул. Дмитрия Донского, д. 37, общей площадью 198,6 м2.;

- г. Москва, тер. инновационного центра Сколково, ул. Нобеля, дом № 5, эт. 2 пом. 4, общей площадью 39,7 м2;

- г. Москва, Очаковское шоссе, д. 34, общей площадью 106,7м2

- Владимирская область, город Муром, улица Ленина, дом 82, общей площадью 731,8 м2

- Владимирская область, г. Муром, Карачаровское шоссе, д. 5Д, общей площадью 1193,9м2

- г. Санкт-Петербург, Средний пр. В.О. д. 88 Лит А, общей площадью 40,7м2

- г. Москва, ул. Твардовского, дом 14, корп.3, 1 этаж, помещение 3, общей площадью 36,6м2.

Все договоры аренды, кроме договора аренды по адресу Владимирская область, г. Муром, Карачаровское шоссе, д. 5Д являются краткосрочными договорами аренды, заключенными на срок 11 месяцев. Договор аренды по адресу Владимирская область, г. Муром, Карачаровское шоссе, д. 5Д заключен на 5 лет, зарегистрирован органами Росреестра в порядке, предусмотренном Федеральным законом «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним». Балансовая стоимость признанного права пользования активом по договору финансовой аренды на 01.01.2022 составляет 23 385 тыс. руб., сумма начисленной амортизации за 2022 год составляет 4 287 тыс. руб. Суммы предстоящих платежей по договору аренды в составе обязательств по аренде на 31.12.22 и составляют 21 604 тыс. руб., из которых в состав краткосрочных обязательств отнесется сумма 4 587 тыс. руб., оставшаяся сумма отражается в балансе в составе долгосрочных обязательств. В арендуемом помещении ведется ремонт, планируемая дата окончания ремонта 2 квартал 2023 года. Затраты на ремонт собираются по каждому этапу ремонта и капитализируются на 08 счете для последующего признания в составе внеоборотных активов, как неотделимые улучшения арендуемого имущества и не возмещаются арендодателем по договору аренды. Накопленная сумма расходов на 31.12.22 составляет 23 792 тыс. руб. Ремонт ведется силами сторонних организаций. Целесообразность ремонта связана с намерением общества продлить договор аренды помещения по истечению срока аренды или заключить новый на более длительный срок. На 31.12.2022 года подрядчикам, осуществляющим ремонт, выдан аванс в размере 13 257 тыс. руб., эта сумма отражается по статье бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы».

6. Запасы

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2022 по статье «Запасы»

По состоянию на 31.12.2022 на балансе Общества числятся инсталляционные пакеты ПО «Ред ОС», СУБД «Ред база данных», «Ред Виртуализация», «Ред Виртуализация», предназначенные для последующей перепродажи. Авансов, задатков и т.п., связанных с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2022 не было

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	33	-	33	686 190	(686 085)	-	X	138	-	138	
	5420	за 2021г.	20	-	20	258 447	(258 447)	-	X	33	-	33	
в том числе:	5401	за 2022г.	-	-	-	15 913	(15 913)	-	-	-	-	-	
		за 2021г.	-	-	-	10 325	(10 325)	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	33	-	33	808	(703)	-	-	138	-	138	
	5423	за 2021г.	20	-	20	195	(182)	-	-	33	-	33	
Товары и готовая продукция	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	637 014	(637 014)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	202 989	(202 989)	-	-	-	-	-	

Прочие запасы и затраты	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода							
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
5406	за 2022г.	-	-	32 455	(32 455)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5426	за 2021г.	-	-	44938	(44938)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5507	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5527	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2022 авансов, задатков уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов не имеется

7. Дебиторская задолженность

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2022 по статье «Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	5510	за 2022г.	27 650	(429)	216 360	-	(20 320)	(138)	(429)	-	-	-	-	223 552	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5530	за 2021г.	114 288	-	24 091	-	(110 730)	-	-	-	-	-	-	27 650	(429)
Авансы выданные	5511	за 2022г.	18 333	(429)	202 718	-	(15 789)	-	(429)	-	-	-	-	205 262	-
Прочая	5531	за 2021г.	101 112	-	17 299	-	(100 078)	-	-	-	-	-	-	18 333	(429)
	5512	за 2022г.	5 307	-	7 636	-	(2 883)	-	-	-	-	-	-	10 060	-
	5532	за 2021г.	3 487	-	3 782	-	(1 962)	-	-	-	-	-	-	5 307	-
	5513	за 2022г.	4 009	-	6 006	-	(1 648)	(138)	-	-	-	-	-	8 229	-
	5533	за 2021г.	9 689	-	3 010	-	(8 690)	-	-	-	-	-	-	4009	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	27 650	(429)	216 360	-	(20 320)	(138)	(429)	X	-	-	-	223 552	-
	5520	за 2021г.	114 288	-	24 091	-	(110 730)	-	-	X	-	-	-	27 650	(429)

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками по состоянию на 31.12.2022 включает задолженность по лицензионным договорам по реализации неисключительных прав на программы, сертификатов технической поддержки ГАЗПРОМ ИНФОРМ ООО на сумму 117 315 тыс. руб., ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ ООО на сумму 32 672 тыс. руб. и прочих покупателей, доля задолженности которых составляет менее 5% от общей суммы задолженности.

Статья «Прочая задолженность» по состоянию на 31.12.2022 включает авансы и переплаты по налогам и взносам в сумме, авансы выданные по арендным обязательствам в сумме 2 941 тыс. руб., авансовый платеж страховой компании по медицинскому страхованию сотрудников в сумме 2 066 тыс. руб., задолженность ИК РИКОМ-ТРАСТ АО в сумме 22,54 тыс. руб. по расчетам по размещенным облигациям по облигационному займу 2022 года, обеспечения выданные по контрактам, денежные средства на торговых площадках на сумму 10 тыс. руб. и средства, перечисленные в качестве дополнительного обеспечения исполнения государственного контракта с ФССП РФ в сумме 3 186 тыс. руб., которые были возвращены получателем 06 февраля 2022 года.

В 2021 году был образован резерв по дебиторской задолженности ООО «Антей ЦДЛ». Размер резерва 100%. В 2022 году эта задолженность списана. Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 не имеется. Ожидаемый срок погашения составляет менее 12 месяцев, задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками на 31.12.2022 подтверждена актами сверки расчетов. Списана на финансовый результат признанная сомнительной к получению задолженностью по невозвращенному авансовому платежу за аренду по ООО «РИТМ» в размере 138 тыс. руб.

8. Финансовые вложения

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2022 по статье «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	38 630	-	-	(38630)	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	38630	-	-	-	38 630	-
в том числе:										
Займы выданные	5302	за 2022г.	38 630	-	-	(38 630)	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	38630	-	-	-	38 630	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	188 990	-	43 500	(11 370)	-	-	221 120	-
	5315	за 2021г.	161 254	-	115 000	(87 264)	-	-	188 990	-
в том числе:										
займы выданные	5306	за 2022г.	188 990	-	43 500	(11 370)	-	-	221 120	-
	5316	за 2021г.	161 254	-	115 000	(87 264)	-	-	188 990	-

1.	Чистый денежный поток от текущей деятельности	165050	-176,08%	185859	120,86%	20809	8,41%	112,61%	12,61%
2.	Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности	-170180	181,55%	-37756	-24,55%	132424	53,50%	22,19%	-77,81%
3.	Чистый денежный поток от финансовой деятельности	-88607	94,53%	5676	3,69%	94283	38,09%	-6,41%	-106,41%
4.	Результативный чистый денежный поток (п/п. 1+2+3)	-93737	100,00%	153779	100,00%	247516	100,00%	-164,05%	-264,05%

Денежные потоки по уплате арендных платежей в сумме 4 769 тыс. руб. отражены по строке 4329 Отчета о движении денежных средств как денежные потоки от финансовых операций. Денежные потоки до даты предоставления предмета аренды отсутствуют.

10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2022 отражены расходы будущих периодов в сумме 2 875 тыс. руб. В составе расходов будущих периодов учитываются вознаграждения, уплаченные за банковские гарантии; стоимость неисключительных прав на лицензии; суммы по страхованию арендуемого имущества в соответствии с договорами аренды.

11. Долгосрочные обязательства

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2022 по статье «Долгосрочные обязательства. Заемные средства»

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		
за 2022г.		200 000	100 000			(100 000)	200 000

Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	100 000	100 000	-	-	-	-	200 000
в том числе:								
кредиты	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2022г.	200 000	100 000	-	-	(100 000)	-	200 000
	за 2021г.	100 000	100 000	-	-	-	-	200 000
прочая	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	за 2022г.	200 000	100 000	-	-	(100 000)	X	200 000
	за 2021г.	100 000	100 000	-	-	-	X	200 000

18 марта 2020 года на внеочередном общем собрании Участников ООО «Ред Софт» были приняты решения (протокол №29) об одобрении крупной сделки по выпуску биржевых облигаций в рамках программы биржевых облигаций, общая сумма номинальных стоимостей которых составляет 1 000 000 000 (Один миллиард) российских рублей, а также об утверждении Программы биржевых облигаций серии 002P, в рамках которой по открытой подписке могут быть размещены биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав, со следующими параметрами:

- Общая сумма номинальных стоимостей всех выпусков биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций, составляет 1 000 000 000 (Один миллиард) российских рублей;

- Максимальный срок погашения биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций, составляет 1 820 (Одна тысяча восемьсот двадцать) дней с даты начала размещения выпуска биржевых облигаций в рамках программы биржевых облигаций;

Срок действия программы облигаций: 15 лет с даты регистрации Программы биржевых облигаций серии 002P;

Не предусмотрено предоставление обеспечения исполнения обязательств по биржевым облигациям, размещаемым в рамках программы биржевых облигаций;

Предусмотрена возможность досрочного погашения биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций, по усмотрению эмитента в порядке и на условиях, предусмотренных программой биржевых облигаций.

ПАО Московская Биржа приняла решение 23 апреля 2020 года зарегистрировать программу биржевых облигаций серии 002P Общества с ограниченной ответственностью «Ред Софт», присвоить программе регистрационный номер 4-00372-R-002P-02E от 23.04.2020.

По статье баланса 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены облигационные займы биржевых облигаций серии 002P, имеющие идентификационный номер выпуска 4-00372-R-002P-02E от 23.04.2020 с датами размещения:

- от 20 мая 2021 года: регистрационный номер 4B02-02-00372R-002P в количестве 100 000 штук номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, общей номинальной стоимостью 100 000 тыс. руб. со сроком погашения 16 мая 2024 года. Дата начала размещения облигаций – 18 июня 2021 года. Данная облигация имеет 12 купонных периодов. Длительность каждого – 91 день. Процентная ставка на первый купонный период установлена в размере 11% или 27 руб. 42 коп. на одну облигацию.

Процентные ставки по купонам, начиная со 2 по 12 -й включительно равны ставке первого купона облигаций. На 31.12.2022 погашены 6 купонов, очередная выплата купона была 17.11.2022. Следующие даты выплаты купонного дохода: 16.02.2023, 18.05.2023, 17.08.2023, 16.11.2023, 15.02.2024, 16.05.2024.

- от 08 июня 2022 года: регистрационный номер 4B02-03-00372R-002P

в количестве 100 000 штук номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, общей номинальной стоимостью 100 000 тыс. руб. со сроком погашения 04 декабря 2024 года. Дата начала размещения облигаций – 06 июня 2022 года. Данная облигация имеет 10 купонных периодов. Длительность каждого – 91 день. Процентная ставка на первый купонный период установлена в размере 19% или 47 руб. 37 коп. на одну облигацию. Процентные ставки по купонам, начиная со 2 по 10 -й включительно равны ставке

первого купона облигаций. На 31.12.2022 погашены 2 купона, очередная выплата купона была 07.12.2022. Следующие даты выплаты купонного дохода: 08.03.23, 07.06.23, 06.09.23, 06.12.23, 06.03.24, 05.06.24, 04.09.24, 04.12.24.

Все облигации размещены на Московской бирже (ПАО Московская Биржа ММВБ-РТС).

Обществу открыт эмиссионный счет в Небанковской кредитной организации АО «Национальный расчетный депозитарий», предназначенный для учета облигаций при их размещении по Договору эмиссионного счета №Д-18-22-170 от 22.03.2018.

Организатором (агентом) обслуживания на рынке ценных бумаг и срочном рынке является АО ИК «РИКОМ-ТРАСТ» по договору брокерского обслуживания №459009/ДК от 23.04.2021, утвержден регламент оказания услуг.

Представителем интересов владельцев облигаций перед эмитентом (Обществом) и иными лицами, а также в органах государственной власти РФ, органах государственной власти субъектов РФ и органах самоуправления является ООО «РЕГИОН Финанс» по договору №200418/1 от 20.04.2018. Все серии облигаций размещены.

По статье баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены арендные обязательства по договору долгосрочной аренды офиса в г. Муроме за период 2024-2026 годы.

12. Краткосрочные обязательства

Поянения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2022 по статье «Краткосрочные обязательства. Заемные средства. Кредиторская задолженность».

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгов- в краткосрочную задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	81 278	37 423	(95 036)	-	100 000	-	309 826
			262 175		(210 851)				81 278
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	51 992	-	(51 544)				177 498
авансы полученные	5582	за 2021г.	106		(106)				1 107
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2021г.	-						-
кредиты	5564	за 2022г.	-						-
				103	(74 633)				51 992
					(1 107)				9 095
					16				16

	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	20 270	-	37 423	(42 381)	-	100 000	-	-	-	-	115 312(*)
	5585	за 2021г.	127 967	-	28 413	(136 110)	-	-	-	-	-	-	20 270
прочая	5566	за 2022г.	7 909	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	7 905
	5586	за 2021г.	7 907	4	-	(2)	-	-	-	-	-	-	7 909
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	81 278	186 161	37 423	(95 036)	-	100 000	-	-	-	-	309 826
	5570	за 2021г.	262 175	1 438	28 516	(210 851)	-	X	-	-	-	-	81 278

*В том числе проценты по облигациям.

Данные по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса в сумме 115 312 тыс. руб. включают:

- заем по биржевым облигациям серии 002Р, имеющим идентификационный номер выпуска 4-00372-R-002Р-02Е от 23.04.2020, с датой размещения от 18 июня 2020 года, регистрационный номер 4В02-01-00372R-002Р, в количестве 100 000 штук номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, общей номинальной стоимостью 100 000 тыс. руб. со сроком погашения 15 июня 2023 года. Данная облигация имеет 12 купонных периодов. Длительность каждого – 91 день. Процентная ставка на первый купонный период установлена в размере 12,5% или 31 руб. 16 коп. на одну облигацию. Процентные ставки по купонам, начиная со 2 по 12-й включительно равны ставке первого купона облигаций. На 31.12.2022 погашены 10 купонов, последняя выплата была 15.12.2022. Следующие даты выплаты купонного дохода: 16.03.2023, 15.06.2023; срок погашения займа 15.06.23 в размере 100 000 тыс.руб.

- проценты по облигационным займам (купонный доход) общей суммой 3 123 тыс. руб., в том числе:

- по биржевым облигациям с регистрационным номером 4В02-01-00372R-002Р, размер купонного дохода по этому облигационному займу 12,5% или 31 руб. 16 коп. на одну облигацию. На 31.12.2022 погашены 10 купонов, последняя выплата была 15.12.22. Следующая дата выплаты купонного дохода: 16.03.2023.
- по биржевым облигациям с регистрационным номером 4В02-02-00372R-002Р, размер купонного дохода по этому облигационному займу 11% или 27 руб. 42 коп. на одну облигацию. На 31.12.2022 погашены 6 купонов, очередная выплата купона была 17.11.2022. Следующая дата выплаты купонного дохода: 16.02.2023.
- по биржевым облигациям с регистрационным номером 4В02-03-00372R-002Р, размер купонного дохода по этому облигационному займу 19% или 47 руб. 37 коп. на одну облигацию. На 31.12.2022 погашены 2 купона, очередная выплата купона была 07.12.2022. Следующая дата выплаты купонного дохода: 08.03.23.

- задолженность по договору займа № К-РС/3 от 30.04.2020, полученного от учредителя и частично погашенного, сумма задолженности по займу –12 189 тыс. руб., в том числе сумма процентов по займу (по условиям договора начисляются проценты в размере 19,5% годовых) - 509 тыс. руб.

Данные по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в сумме 194 514 тыс. руб. включают:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 177 498 тыс. руб., основным кредитором является ООО «Ред Софт Центр» на общую сумму 176 892 тыс. руб.

- задолженность по страховым взносам по состоянию на 31.12.2022 составляет 16 тыс. руб

- задолженность по авансам полученным на сумму 9 095 тыс. руб.;

- задолженность по выплате дивидендов в размере 7 905 тыс. руб. (протокол общего собрания участников Общества №28 от 14.02.2020).

По статье баланс «Прочие краткосрочные обязательства» отражаются арендные обязательства по договору долгосрочной аренды офиса в г. Муром за период 2023 года в размере 4587 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности перед контрагентами нет.

13. Оценочные обязательства

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2022 по статье «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	17 992	41 567	(21 348)	(31)	38 180
в том числе:					
резервы предстоящих отпусков	17 992	41 567	(21 348)	(31)	38 180

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена сумма оценочного обязательства по выплатам за неиспользованные отпуска, рассчитанного по состоянию на 31.12.2022, в сумме 38 180 тыс. руб.

14. Обеспечительные платежи

Обществом осуществлены обеспечительные платежи в сумме 3 261,8 тыс. руб. в соответствии с условиями договоров аренды нежилых помещений, а также дополнительное обеспечение исполнения контракта с ФССП РФ:

№	Наименование организации	Договор	Сумма обеспечительного платежа, тыс. руб.
1	ОЭЗ ТВГ Дубна ОАО	обеспечительный платеж по договору аренды №АР-09/20373 от 01.02.2022	268
2	Фонд Росконгресс	Обеспечительный платеж по Договору субаренды недвижимого имущества №2022-Х-108/05/208 от 01.08.22	56
3	ТЕХТ Компания ООО	обеспечительный платеж по договору аренды Договор аренды дог.02-ка/22 от 12.02.22	283
4	Центр Ямское ООО	обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения №01-07/2020 от 21.07.2020	1 600
5	Алмира ООО	Обеспечительный платеж по договору аренды № 12/5/2023 от 01.11.22	216,8
6	МАК плюс	обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения №63М от 22.11.2022	377
7	Абдулалимова Фатимат Курбановна ИП	Обеспечительный платеж по Договору субаренды нежилого помещения №22 от 13.12.22	140

8	Каряев Олег Александрович ИП	обеспечительный платеж по Договору аренды недвижимого имущества от 25.11.2021	160,5
9	Соколов Денис Вячеславович ИП	обеспечительный платеж по Договору аренды недвижимого имущества от 25.11.2021	160,5
10	Федеральная служба судебных приставов РФ	Дополнительное обеспечение исполнения контракта извещение ЕИС №0173100012622000014	3 186
ИТОГО:			6 447,8

15. Банковские гарантии

По состоянию на 31.12.2022 получены следующие банковские гарантии (Общество выступает в качестве принципала):

Наименование банка	Бенефициар	Срок	Сумма гарантии, тыс.руб.
Банк Санкт-Петербург ПАО	Генеральная Прокуратура РФ	20.12.21 по 31.01.23	3 172 381,92
Московский кредитный банк (ПАО)	ФССП	23.12.20 по 31.01.2023	59 447 655,00
Московский кредитный банк (ПАО)	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	с 25.03.22 по 18.05.23	4 230 000,00
Московский кредитный банк (ПАО)	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	с 25.03.22 по 16.05.23	1 344 099,80
Московский кредитный банк (ПАО)	ФССП	с 08.06.22 по 31.08.23	39 631 770,00
Московский кредитный банк (ПАО)	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	20.06.22 по 28.02.23	8 436 656,25
Московский кредитный банк (ПАО)	ФАУ Национальный институт аккредитации	23.06.22 по 30.06.23	503 458,00
Московский кредитный банк (ПАО)	Министерство цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ	08.11.21 по 04.02.22	8 536 450,00
Московский кредитный банк (ПАО)	Министерство Цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ	08.11.21 по 02.02.24	5 715 000,00
МИНБАНК АО	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	06.10.22 по 31.05.23	27 141 300,00
АЛЬФА-БАНК АО	Генеральная прокуратура	с 24.10.22 по 31.01.24	5 247 315,00
АЛЬФА-БАНК АО	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	19.10.22 по 01.05.2024	8 009 174,70
АЛЬФА-БАНК АО	ФССП РФ	12.10.22 по 31.01.23	36 451 530,00

Банк ФК Открытие ПАО	ФГБУ "Информационно аналитический центр поддержки ГАС Правосудие", (гарантийные обязательства)	15.11.19 по 16.01.23	268 000,00
Всего:			208 134 790,67

16. Выручка

Выручка Общества за 2022 год составила 1 293 376 тыс. руб. Выручка получена от реализации лицензий на ПО и его техподдержке – 62 % и от реализации услуг по разработке, доработке, технической поддержке и пр. – 38%.

Основными заказчиками услуг по разработке, доработке и техническому сопровождению ПО являются: ФССП РФ, Федеральная служба по надзору в сфере транспорта, Федеральное агентство воздушного транспорта, Федеральное агентство связи.

17. Затраты на производство и реализацию

Пояснения к отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год по статьям «Себестоимость продаж», «Коммерческие расходы» и «Управленческие расходы».

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021г.
Материальные затраты	15 151	9 835
Прочие расходы, включая услуги сторонних организаций	270 977	114 213
Расходы на оплату труда	628 515	208 635
Отчисления на социальные нужды	27 491	9 200
Амортизация	86 747	68 099
Коммерческие расходы	32 427	39862
Итого по элементам	1 061 308	449 844
Фактическая себестоимость проданных товаров	668	146
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-

Итого расходы по обычным видам деятельности	1 061 976	449 990
---	-----------	---------

Сумма амортизации по ППА за 2022 год составила 4 287 тыс. руб.

По договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев, расходы по постоянной арендной плате за 2022 год составили 31 920 тыс. руб.

18. Проценты к получению

По статье «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах за 2022 год отражены суммы процентов, начисленных по договорам краткосрочного займа, в размере 2 479 тыс. руб., проценты по депозиту - 632 тыс. руб.

19. Проценты к уплате

По статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2022 год отражены суммы процентов, начисленных по договору займа с учредителем – 3 204 тыс. руб., начисленный купонный доход по облигациям по состоянию на 31.12.22 в размере 34 221 тыс. руб.

20. Прочие доходы и расходы

По статье «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2022 год отражены следующие доходы:

- прочие доходы, доля которых составляет менее 5 (пяти)%, на общую сумму 396 тыс. руб.
- доход по услуге прав требования по договору (дебиторская задолженность) – 1 122 тыс. руб.
- государственная помощь 15 532 тыс. руб., представляет собой субсидию, полученную от МИНЭКОНОМРАЗВИТИЯ РФ в размере 15 532 тыс. руб. по соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета в целях компенсации части затрат по выпуску акций и облигаций и выплате купонного дохода по облигациям, размещенным на бирже № 139-11-2022-284 от 26.08.2022. Предметом соглашения является частичная компенсация части затрат по выпуску акций и облигаций в целях достижения результатов федерального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства».

Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	15 532	1 500
в том числе:			
на текущие расходы	5901	15 532	1 500
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

По статье «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2022 год отражены следующие расходы:

- расходы, связанные с эмиссией облигаций (услуги брокера, услуги листинга, биржевые услуги, услуги представителя и пр.) – 6 038 тыс. руб.;
- штрафы, пени за нарушения условий оказания услуг по хозяйственным договорам – 3 118 тыс. руб.;
- признанные расходы по банковским гарантиям – 5 059 тыс. руб.;
- выплата вознаграждения членам совета директоров - 25 786 тыс. руб.
- прочие расходы, доля которых составляет менее 5 (пяти)% на общую сумму 13 234 тыс. руб., в том числе проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам - 2 345 тыс. руб.

21. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества составляет 176 000 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

№ п/п	Наименование участника (Ф.И.О.)	Размер доли, принадлежащей участнику, руб./%	Информация об оплате доли
1	Комлев Вячеслав Александрович	42 169 600 23,96 %	оплачена полностью 2019 г.
2	Зотов Сергей Владимирович	44 880 000 25,5 %	оплачена полностью 2019 г.
3	Митрошин Анатолий Валентинович	44 880 000 25,5 %	оплачена полностью 2019 г.
4	Веселкин Кирилл Евгеньевич	22 035 200 12,52 %	оплачена полностью 2019 г.
5	Рустамов Рустам Мухтарович	11 017 600 6,26 %	оплачена полностью 2019 г.
6	Коптев Алексей Петрович	11 017 600 6,26 %	оплачена полностью 2019 г.

На 31.12.22 величина нераспределенной прибыли составляет 233 494 тыс. руб., в том числе прибыль за отчетный 2022 год составляет 160 901 тыс. руб.

22. Связанные стороны

1. Комлев Вячеслав Александрович является одним из учредителей ООО «Ред Софт». В 2020 году Обществом (в качестве Заемщика) заключен договор процентного займа К-РС/3 от 30.04.2020 с Комлевым В.А., сумма по договору составляет 75 000 тыс. рублей, фактически получено 46 500 тыс. руб. Займ предоставлен на срок до 26.12.2023. За 2022 год Обществом частично погашен займ и проценты по нему по Договору К-РС/3 от 30.04.2020 на сумму 9 475 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 остаток непогашенного займа по Договору №К-РС/3 от 30.04.2020 и проценты по нему составляют 12 189 тыс. руб.
2. Долей в уставном капитале ООО «Ред Софт Центр» владеет лицо, входящее в группу лиц с одним из учредителей Общества Зотовым Сергеем Владимировичем – Зотов Владимир Сергеевич. Размер доли указанного лица в ООО «Ред Софт Центр» составляет 51%. Зотов Владимир Сергеевич является членом Совета директоров Общества (Протокол общего собрания участников №43 от 09.11.22). Заместителем генерального директора по финансам Общества является Гревцов Никита Михайлович, занятость его частичная (неполная рабочая неделя). Размер его доли в ООО «Ред Софт Центр» составляет 49%. Непосредственного влияния на управление и принятие решений эта связь не оказывает.
3. В 2022 году заключались договоры на оказание услуг Обществом (в качестве Заказчика) и ООО «Ред Софт Центр» (в качестве Исполнителя) на общую сумму 176 892 тыс. руб., погашалась задолженность по договорам, заключенным в 2020 году на сумму 51 085 тыс. руб., По состоянию на 31.12.2022 имеется непогашенная кредиторская задолженность на общую сумму 176 892 тыс. руб. Обществом (в качестве Заимодавца) пролонгирован договор займа с ООО «Ред Софт Центр» № 4-РСЦ от

13.01.2020, 6-РСЦ от 29.01.21. Сумма погашенной задолженности по займам и процентам составляет 52 755 тыс. руб., сумма начисленных процентов по займам за 2022 год составляет 2 479 тыс. руб. Сумма непогашенной задолженности по договорам займа и начисленным процентам на 31.12.2022 составляет 221 120 тыс. руб.

4. К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместители генерального директора, советники генерального директора.

Вознаграждение основному управленческому персоналу состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами и составляет за 2022 год 117 639 тыс. руб., страховые взносы – 1 228 тыс. руб., долгосрочных выплат не производилось.

5. В декабре 2022 года было выплачено вознаграждение членам Совета директоров на общую сумму 25 786 тыс. руб., в том числе страховые взносы (протокол №44 от 15.11.22).

6. 13 июля 2022 года принято решение о распределении части чистой прибыли за 2021 год и выплате дивидендов (протокол Общего собрания участников Общества №40 от 13.07.2022). Размер распределенной прибыли составил 80 000 тыс. руб. пропорционально размеру доли участника Общества.

ФИО участника	Сумма, тыс.руб.
Зотов Сергей Владимирович	20 400,00
Митрошин Анатолий Валентинович	20 400,00
Комлев Вячеслав Александрович	19 168,00
Веселкин Кирилл Евгеньевич	10 016,00
Коптев Алексей Петрович	5 008,00
Рустапов Рустам Мухтарович	5 008,00

По состоянию на 31.12.2022 сумма невыплаченных дивидендов за 2019 год составляет 7 905 тыс. руб. для участников Зотова С.В. и Митрошина А.В., дивиденды в случае не востребования подлежат восстановлению 20 апреля 2023 года.

7. Протоколом общего собрания участников №41 от 09.09.22 были прекращены досрочно полномочия члена совета директоров Ботвинко А.А., определен количественный состав совета директоров в количестве 12 человек. Протоколом общего собрания участников №42 от 21.10.22 были досрочно прекращены полномочия членов совета директоров Комлева В.А, Бойкова А.Б, Садофьева А.А., Абызова А.Н., Нуязина В.М., Снигирева В.А, Хохлова А.В., Ляховского А.А., Захарова И.Ю., Анисимова М.В., Сидоренко В.В. Протоколом общего собрания участников №43 от 09.11.22 определен количественный состав членов совета директоров численностью семь человек а также состав: Комлев В.А., Зотов В.С, Снигирев В.А., Ляховский А.А., Сидоренко В.В., Анисимов М.В., Новиков А.В. Протоколом общего собрания участников №44 от 15.11.22 утверждён устав общества в новой редакции, продлены полномочия генерального директора Анисимова М.В. сроком на 5 лет в соответствии с новым уставом, избран единоличный исполнительный орган-директор по безопасности и защите государственной тайны Урванов Е.В., определены условия и срок действия договора с директором по безопасности и защите государственной тайны - 5 лет.

23. События после отчетной даты

1. На основании решения общего собрания участников (Протокол № 45 от 13.01.23) было выплачено вознаграждение членам совета директоров на общую сумму 50 732,65 тыс. руб., в том числе взносы составляют 497 тыс.руб, НДФЛ – 7 235,29 тыс.руб.

2. На основании решения общего собрания участников (Протокол №46 от 17.02.23) было выплачено вознаграждение членам совета директоров на общую сумму 41 411,77 тыс. руб., в том числен НДФЛ- 6 211,77 тыс.руб.

Иные события, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, и которые требуют внесения корректировок или раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, не выявлены.

24. Информация о рисках хозяйственной деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении за 2022 год было рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» ПЗ-9/2012. Кредитные риски

К кредитному риску Общество относит риск возникновения убытков вследствие неисполнения, либо неполного или несвоевременного исполнения должниками финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договоров. К сделкам с потенциальным кредитным риском Общество, прежде всего, относит выданные займы. Кроме этого, риску финансовых потерь подвержены также операции по прочим договорам с контрагентами Общества. Кредитный риск оценивается Обществом как незначительный. С целью минимизации данного риска, Общество анализирует финансовое состояние заемщика и объем займа, исходя из наличия у контрагента источников его возврата.

-риск ликвидности – это риск возникновения у организации трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами. Управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством привлечения займов. Общество придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала – за счет использования как краткосрочных, так и долгосрочных источников. Краткосрочные обязательства представлены преимущественно кредиторской задолженностью поставщикам и подрядчикам. Используются процедуры, включающие контроль сроков платежа, соотношение между авансом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении и пр.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы. В целях минимизации правовых рисков Обществом проводится мониторинг изменений законодательной и нормативной базы РФ, внутренних документов, контроль порядка заключения сделок, правовая служба сопровождает сделку на всем пути ее заключения, информирует работников общества о изменениях норм права, касающихся правового риска.

Налоговые риски

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулируемыми органами, но вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию. В целях ограничения возможного отрицательного влияния данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства. Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий, проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенно влиять на деятельность, тем более Правительство РФ подготовило и ввело в действие меры поддержки IT- отрасли с 2022 года. Меры поддержки IT-компаний закреплены, в частности, Указом Президента РФ от 02.03.2022 № 83 «О мерах по обеспечению ускоренного развития отрасли информационных технологий в РФ». В течение всего 2022 года разрабатывались и вводились новые льготы в отношении IT-отрасли.

Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом споре и т. п. Руководство Общества считает, что в настоящее

время отсутствия факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Общества продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом споре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные. Общество оценивает все риски в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности, регулярно проводит анализ возможного воздействия постоянно изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

2.5. Прочие пояснения

Общество не обладает никакой информацией, в соответствии с которой могло бы отразить условные обязательства и условные активы по состоянию на 31 декабря 2022 года согласно ПБУ 8/2010.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Руководству Общества не известно о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в дальнейшей непрерывной деятельности Общества. Бухгалтерская отчетность ООО «Ред Софт» составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

М.В. Анисимов

Главный бухгалтер

Е.В. Шкутте



17 марта 2023 года

Всего прошито,
пронумеровано
и скреплено печатью



16 (шестнадцать) листов

